



holdinška družba, d.d.
Obala 33, 6320 Portorož
Tel. 05/662-1500
www.istrabenz.si

Informacija o poslovanju (nerevidirani podatki)

**Skupine Istrabenz in holdinške družbe
Istrabenz, d.d.,**

v obdobju januar – marec 2018

Koper, maj 2018

Uvodna pojasnila	3
Osebnostna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018	5
Družbe vključene v Skupino Istrabenz.....	7
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.	9
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta	10
Lastne delnice	10
Upravljanje s tveganji	10
Upravljanje s tveganji na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d.....	10
Upravljanje s tveganji na področju Turizma	11
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –marec 2018	11
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	13
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	15
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	16
Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz	17
Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz	18
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	19
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	20
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	21
Pojasnila k izkazu poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	22
Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.	23
Vpogled v informacijo o poslovanju	23
Seznam tabel	24
Seznam slik.....	24

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2018 in januar – marec 2017 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2017 revidirani.

Pri pripravi informacije o poslovanju družbe in Skupine Istrabenz so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz za leto 2017. Informacija o poslovanju je pripravljena ob predpostavki, da ima vsakdo, ki jo bere, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2017.

Informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2018 je na redni seji 25. 05. 2018 obravnaval nadzorni svet družbe.

Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.

Ime družbe: **ISTRABENZ, holdinška družba, d.d.**
Skrajšano ime družbe: **ISTRABENZ d.d.**
Matična številka: **5000025**
Davčna številka: **17762723**
Številka vpisa v sodni register: **199600803**
Datum vpisa v sodni register: **16.11.1996**
Glavna dejavnost: **dejavnost holdingov**
Število kosovnih delnic družbe: **5.180.000**
Kotacija delnic: **Ljubljanska borza vrednostnih papirjev, Standardna kotacija**
Vložna številka: **10031700**
Spletna stran: **www.istrabenz.si**

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.

PODATKI O DELNICI	1-3/2018	1-3/2017
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	0	0
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,10	-0,13
Tečaj na začetku obdobja	0,025	0,025
Tečaj na koncu obdobja	0,025	0,025
Povprečni tečaj delnice	0,025	0,025
Tržna kapitalizacija konec obdobja	129.500	129.500

* Kapital konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice) .

** Čisti dobiček konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice).

Ljubljanska borza, d.d. Ljubljana je dne 28. 4. 2016 obvestila družbo Istrabenz d.d., da je na podlagi 353. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov in 32. člena Pravil Ljubljanske borze, d.d. Ljubljana na seji dne 28. 4. 2016 sprejela Sklep o začasni ustavitvi trgovanja na borznem trgu v Standardni kotaciji z delnicami z oznako ITBG, izdajatelja Istrabenz, d.d., ki se izvede z dnem 29. 4. 2016 in traja do odločitve borze o sprostitvi trgovanja.

V prvem kvartalu leta 2018 ni bilo trgovanja z delnicami z oznako ITBG izdajatelja družbe Istrabenz, d.d. na Ljubljanski borzi, d.d. Zaključni tečaj delnice je bil na zadnji trgovalni dan prvega kvartala leta 2018 enak kot na zadnji trgovalni dan leta 2017 in je znašal 0,025 evra.

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018



Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2018

Zneski v EUR	1-3/2018	1-3/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	46.409	38.639	120
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-150.144	-248.864	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-121.750	-220.472	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-506.294	-656.146	-

Zneski v EUR	31.3.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	36.937.896	37.027.920	100
Kapital	-81.004.695	-80.498.402	-
Finančni dolg	117.889.874	117.484.190	100
Neto dolg	113.999.601	113.650.033	100

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2018 ustvarila 46 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 20 odstotkov več kot v primerjalnem obdobju in sicer iz naslova najemnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 150 tisoč evrov ter je za 99 tisoč evrov boljši od enakega primerjalnega obdobja, predvsem zaradi realiziranih enkratnih drugih prihodkov iz naslova plačanih odpisanih terjatev ter nižjih stroškov poslovanja. Čista izguba tekočega obdobja znaša 506 tisoč evrov in je za 150 tisoč evrov nižja glede na primerjalno obdobje 2017. Zaradi izvedenih odplačil finančnim upnikom je družba Istrabenz, d.d., v opazovanem obdobju realizirala nekoliko nižje odhodke za obresti kot v enakem obdobju predhodnega leta. Finančni prihodki so bili v opazovanem obdobju višji od primerjalnega obdobja, saj je družba v poročanem obdobju realizirala enkratni dobiček pri prodaji finančne naložbe.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 31. 3. 2018 negativen v višini 81.005 tisoč evrov in je nižji od vrednosti kapitala na dan 31. 12. 2017 v višini čiste poslovne izgube.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 31. 3. 2018 znaša 117.890 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2017 zvišal za obračunane obresti v obdobju januar – marec 2018 v višini 406 tisoč evrov. Na dan 31. 3. 2018 celotne obveznosti za obresti znašajo 7.897 tisoč evrov.

28. 2. 2013 je Istrabenz, d.d., z bankami upnicami podpisal Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. (v nadaljevanju Aneks št. 1). Aneks št. 1 predvideva spremenjen način poplačila dolga, in sicer v dveh tranšah. Tranša A v znesku 92.858.602,74 EUR predvideva poplačilo v več obrokih, od katerih je zadnji obrok zapadel v plačilo 31. 12. 2017. Obrestovana je po 3,7-odstotni nominalni obrestni meri, pri čemer 1,2-odstotne obresti zapadejo v plačilo 31. 12. vsakega leta, 2,5-odstotne obresti pa zapadejo v plačilo 31. 12. 2017 oz. ob končnem plačilu tranše A. Tranša B zajema preostanek dolga, ki predvideva poplačilo do 31. 12. 2022 in ni obrestovana.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK* obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Družba ocenjuje, da bo v roku petih mesecev od vloženega zahtevka za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja, s finančnimi upniki dosegla nov dogovor o načinu in rokih odplačila finančnih obveznosti.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018

Zneski v EUR	1-3/2018	1-3/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	5.061.573	4.901.860	103
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.672.556	-1.367.309	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-515.424	-230.880	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.186.832	-1.925.222	-

Zneski v EUR	31.3.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	80.480.639	82.069.170	98
Kapital	-68.536.562	-66.358.605	-
Finančni dolg	148.036.901	147.455.505	100
Neto dolg	137.024.954	136.369.959	100
Število družb*	3	3	100
Število zaposlenih*	445	458	97

*Podatek ne vključuje skupaj obvladovanih in pridruženih družb ter njihovih zaposlenih.

Skupina Istrabenz je v prvih treh mesecih leta 2018 ustvarila 5.062 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 3 odstotkov več od primerjalnega obdobja. V prihodkih od prodaje Skupine Istrabenz predstavljajo prihodki od prodaje realizirani v turistični dejavnosti 99,62 odstotkov.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018 je negativen in znaša 515 tisoč evrov, čista poslovna izguba obračunskega obdobja Skupine Istrabenz znaša 2.187 tisoč evrov.

Na dan 31. 3. 2018 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 68.537 tisoč evrov. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 68.634 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 97 tisoč evrov.

*Payment-In-Kind

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

Skupino Istrabenz na dan 31. 3. 2018 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne in skupaj obvladovane družbe ter pridružena družba.

Odvisne družbe:

- Istrabenz Turizem, d.d., Portorož (100-odstotni delež),
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

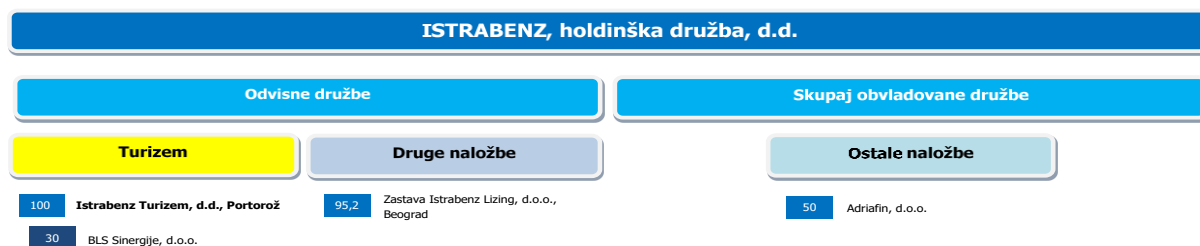
Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov Skupine Istrabenz Turizem, ki vključuje pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o. (30-odstotni delež).

Skupaj obvladovana družba in pridružena družba Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi.

Skupaj obvladovana družba:

- Adriaфин, d.o.o. (50-odstotni delež),

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2018



Legenda:

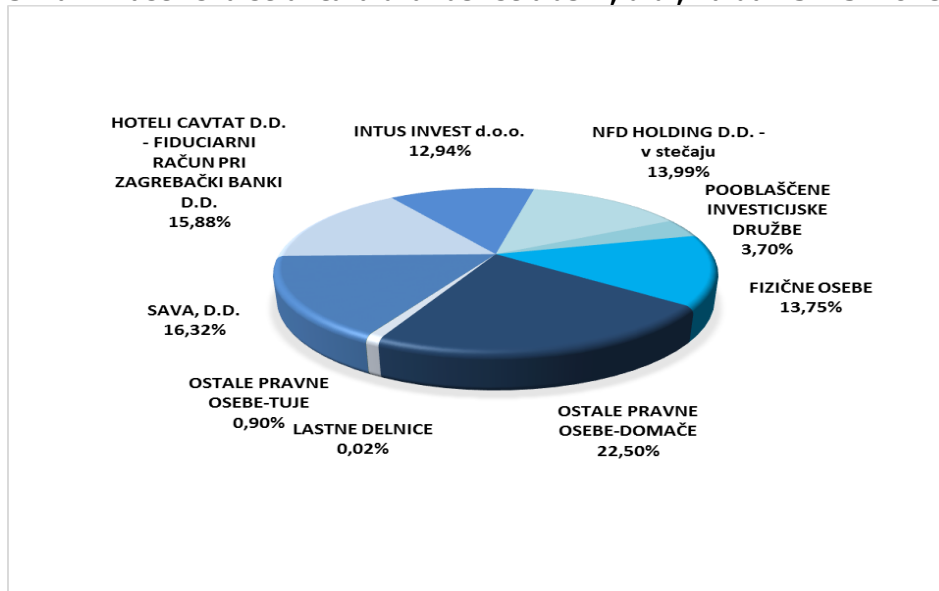
Družba hč
Priljučena družba

Šema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 31. 03. 2018
Število družb: 5

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018

	DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 31. 3. 2018	% v kapitalu
1	SAVA, d.d.	845.153	16,32
2	HOTELI CAVTAT, d.d. – fiduciarni račun pri ZAGREBAČKI BANKI d.d.	822.662	15,88
3	NFD HOLDING d.d. - v stečaju	724.637	13,99
4	INTUS INVEST d.o.o.	670.528	12,94
5	GB d.d., Kranj	378.300	7,30
6	MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7	DUTB d.d.	258.949	5,00
8	ALPEN.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
9	FINETOL d.d. - v stečaju	67.632	1,31
10	GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
11	OSTALI DELNIČARJI	889.595	17,18
	SKUPAJ	5.180.000	100,00 %

Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta



Člani uprave in nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 03. 2018 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 31. 3. 2018 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in družbi Istrabenz Turizem, d.d. s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2017.

Upravljanje s tveganji na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d.

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega kvartala leta 2018 v okviru procesa spremljanja, pripoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki jim je družba izpostavljena. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja konec leta 2017. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2017.

Družba Istrabenz, d.d., je tudi v prvih treh mesecih leta 2018 nadaljevala z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji ostaja najpomembnejše spremljanje, upravljanje in obvladovanje tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne družbe v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb.

Vsa tveganja so tudi finančna tveganja, saj vplivajo tako na plačilno sposobnost kot na pošteno vrednost sredstev in dolgov.

Družba Istrabenz, d.d., je za poplačilo upnikov v rokih in v višinah, kot jih predvideva podpisani aneks, namenila celotno premoženje. Dejavnosti v tej smeri so se nadaljevale tudi v prvem kvartalu leta 2018. V času priprave poročila je družba v postopku prodaje dolgoročne finančne naložbe Istrabenz Turizem, d.d., pripravljajo pa se tudi aktivnosti za prodajo ostalih sredstev družbe, z namenom najboljšega možnega poplačila upnikov družbe.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Družba ocenjuje, da bo v

roku petih mesecev od vloženega zahtevka za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja, s finančnimi upniki dosegla nov dogovor o načinu in rokih odplačila finančnih obveznosti.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbi Istrabenz Turizem, d.d. so ob koncu prvega trimesečja 2018 v okviru procesa ocenjevanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja. Upošteva trende gibanj na tržišču, institucionalne okvire poslovanja in poslovne aktivnosti v družbi sami, so tudi preverili, ali so bila zaznana morebitna nova tveganja, ki do sedaj niso bila obravnavana oziroma zajeta v registru tveganj. Novih tveganj niso evidentirali. Ugotavljajo, da se profil tveganj, ki jim je izpostavljena družba Istrabenz Turizem, d.d., ni bistveno spremenil v primerjavi s stanjem na dan 31. 12.2017.

Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – marec 2018

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Področje Turizma v skupini Istrabenz v celoti pokriva družba Istrabenz Turizem, d.d.

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	1-3/2018	1-3/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	5.042.330	4.884.504	103
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.489.506	-1.090.615	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-365.341	12.911	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.668.123	-1.280.572	-

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	31.3.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	66.592.377	68.079.879	98
Kapital	31.941.982	33.610.105	95
Finančni dolg	33.740.985	33.565.315	101
Neto dolg	26.675.186	26.368.026	101

Prihodki od prodaje, so v prvih treh mesecih leta 2018 za 3 odstotke višji kot v enakem obdobju lani. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v opazovanem obdobju 2018 realizirala negativen poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1.490 tisoč evrov ter negativen poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 365 tisoč evrov, kar je slabše v primerjavi z lanskoletnim enakim obdobjem, ko je bil EBITDA pozitiven.

Finančni dolg družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na dan 31. 3. 2018 za 1 odstotek višji v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2017 zaradi v obdobju poročanja natečenih obresti.

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – marec 2018 realizirala 61.751 nočitev, kar je na ravni enakega lanskega obdobja. V občini Piran je družba dosegla 37- odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev.

Področje Druge naložbe

V področje Drugih naložb uvrščamo družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-3/2018	1-3/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	139.118	64.850	215
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-32.906	-27.836	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-28.332	-23.323	-
Čisti poslovni izid	-9.306	2.200	-

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	31.3.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	1.862.769	1.864.068	100
Kapital	1.438.591	1.439.021	100
Finančni dolg	405.999	399.369	102
Neto dolg	350.124	345.269	101

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvih treh mesecih 2018 v višini 139 tisoč evrov predstavljajo bistveno več realiziranih prihodkov kot v enakem obdobju lani, kljub temu, da je družba morala, zaradi težav pri pridobivanju novih zunanjih virov financiranja, zmanjšati obseg poslovanja.

Čista poslovna izguba družbe znaša 9 tisoč evrov. Finančni dolg v višini 406 tisoč evrov je višji glede na konec leta 2017 za v obdobju januar – marec 2018 obračunane obresti.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – marec 2018 je pripoznan negativni rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 9.534 evrov. Sredstva družbe 31. 3. 2018 znašajo 10.982 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2017.

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz



Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2018	1-3/2017
Prihodki od prodaje	5.061.573	4.901.860
Drugi poslovni prihodki	77.888	54.656
Stroški prodanega blaga	-7.299	-5.568
Stroški materiala	-1.201.666	-1.143.738
Stroški storitev	-1.942.166	-1.764.722
Stroški dela	-2.354.017	-2.151.991
Amortizacija	-1.157.132	-1.136.429
Odpisi vrednosti	-49.621	0
Drugi poslovni odhodki	-100.116	-121.377
Poslovni izid iz poslovanja	-1.672.556	-1.367.309
Finančni prihodki	81.119	46.141
Finančni odhodki	-585.694	-610.936
Izid financiranja	-504.575	-564.795
Pripoznavni rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	-9.701	7.270
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.186.832	-1.924.834
Davki	0	-388
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-2.186.832	-1.925.222
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-2.186.383	-1.925.328
Neobvladujoči delež	-449	106
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,42	-0,37

*Čisti dobiček oz. izguba na delnico je izračunan kot čisti dobiček oz. izguba večinskega lastnika/povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic. Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice, zato je prilagojeni čisti dobiček/izguba na delnico enak dobičku/izgubi na delnico.

Tabela 8: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2018	1-3/2017
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-2.186.832	-1.925.222
Tečajne razlike	8.875	-1.977
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	8.875	-1.977
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	2.177.957	-1.927.199
Lastniku matične družbe	-2.177.508	-1.927.305
Neobvladujoči delež	-449	106

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2018	31.12.2017
Nepremičnine, naprave in oprema	61.067.807	61.605.578
Naložbene nepremičnine	2.849.157	2.877.446
Neopredmetena sredstva	525.728	549.703
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.940.488	4.950.189
Nekratkoročne finančne naložbe	106.868	136.285
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	1.276.867	1.290.163
Terjatve za odloženi davek	1.754.899	1.754.899
Nekratkoročna sredstva	72.521.814	73.164.263
Zaloge	304.336	282.924
Poslovne terjatve	1.049.949	1.192.520
Predujmi in druga sredstva	347.480	662.291
Finančne naložbe in posojila	13	14
Terjatve do države za davek iz dobička	38.019	38.019
Denar in denarni ustrezniki	11.011.947	11.085.546
Kratkoročna sredstva	11.530.270	13.261.314
Sredstva	85.273.558	86.425.577
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-628.411	-637.286
Poslovni izid preteklih let	-87.434.528	-86.708.859
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.186.383	-725.669
Kapital lastnikov matične družbe	-68.633.565	-66.456.057
Neobvladujoči delež	97.003	97.452
Kapital	-68.536.562	-66.358.605
Posojila	93.635.828	93.635.828
Obresti in druge finančne obveznosti	3.696	0
Nekratkoročne poslovne obveznosti	54.825	54.825
Rezervacije	962.994	947.457
Nekratkoročne obveznosti	94.657.343	94.638.110
Posojila in obresti	54.338.012	53.755.486
Druge finančne obveznosti	59.365	64.191
Poslovne obveznosti	3.534.822	3.533.058
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.203.272	768.526
Kratkoročni del rezervacij	17.306	24.811
Kratkoročne obveznosti	59.152.777	58.146.072
Skupaj obveznosti	153.810.120	152.784.182
Skupaj kapital in obveznosti	85.273.558	86.425.577

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz



Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2018	1-3/2017
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.186.832	-1.925.222
Prilagoditve za:		
Amortizacija	1.157.132	1.136.429
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	49.621	-620
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-1.472
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-898	-3.961
Finančni prihodki	-81.119	-46.141
Finančni odhodki	585.694	610.936
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	9.701	-7.270
Davek iz dobička	0	388
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-466.701	-236.933
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	95.505	-27.886
Sprememba zalog	-21.394	31.664
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	314.811	346.214
Sprememba poslovnih obveznosti	1.763	234.337
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	434.746	414.220
Sprememba rezervacij	8.032	-13.456
Plačani davek iz dobička	0	-1.283
Denarna sredstva iz poslovanja	366.762	746.877
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	36.119	43.580
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	1.472
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	234.995	262.353
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-566.232	-540.242
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-140.775	-49.598
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	0	0
Denarna sredstva iz naložbenja	-435.893	-282.435
Plačane obresti	-3.206	-9.161
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-1.262	0
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	-1.350.000
Denarna sredstva iz financiranja	-4.468	-1.359.161
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.085.546	9.517.998
Finančni izid v obdobju	-73.599	-894.719
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.011.947	8.623.280

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki od prodaje Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018 v višini 5.061.573 evrov se v pretežni meri nanašajo na prihodke realizirane v turistični dejavnosti.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 77.888 evrov se v pretežni meri nanašajo na prejete odškodnine, plačane odpisane terjatve ter druge poslovne prihodke družbe Istrabenz, d.d. ter Istrabenz Turizem, d.d.. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 54.656 evrov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 1.201.666 evrov in so za 5 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 10 odstotkov in znašajo 1.942.166 evrov. Porast stroškov v primerjavi z enakim obdobjem leta 2017 se v pretežni meri nanaša na višje stroške energije in vode ter stroške čiščenja in intelektualnih storitev v turistični dejavnosti.

Stroški dela

Stroški dela Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018 za 9 odstotkov presegajo stroške dela enakega primerjalnega obdobja in znašajo 2.354.017 evrov ter se v pretežni meri nanašajo na stroške dela v turistični dejavnosti.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – marec 2018 je negativen in znaša 1.672.556 evrov ter je za 22 odstotkov slabši glede na enako obdobje 2017.

Izid iz financiranja

Izid iz financiranja je negativen v višini 504.575 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2018 ustvarila čisto izgubo v višini 2.186.832 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 2.186.383 evrov, manjšinskim lastnikom pa v višini 449 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema v višini 61.067.807 evrov predstavljajo 72 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v pretežni meri v lasti družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe vodene po kapitalski metodi na dan 31.03.2018 znašajo 4.940.488 evrov (31.12.2017 so znašale 4.950.189 evrov) in se nanašajo na družbo AdriaFin, d.o.o. ter pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila se nanašajo na terjatve družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd in sicer iz naslova finančnega najema.

Nekratkoročna in kratkoročna posojila

Nekratkoročna in kratkoročna posojila Skupine Istrabenz na dan 31. 03. 2018 znašajo skupaj 139.893.606 evrov, od tega je 46.257.778 evrov kratkoročnih posojil, pretežni del katerih se nanaša na družbo Istrabenz, d.d.

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 11: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2018	1-3/2017
Prihodki od prodaje	46.409	38.639
Drugi poslovni prihodki	56.394	0
Stroški materiala	-2.065	-3.734
Stroški storitev	-175.312	-186.424
Stroški dela	-36.361	-40.971
Amortizacija	-28.394	-28.392
Drugi poslovni odhodki	-10.815	-27.982
Izid iz poslovanja	-150.144	-248.864
Finančni prihodki	49.534	11.586
Finančni odhodki	-405.684	-418.868
Izid financiranja	-356.150	-407.282
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-506.294	-656.146
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-506.294	-656.146
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,10	-0,13

*Čisti dobiček oz. izguba na delnico je izračunan kot čisti dobiček oz. izguba /povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic. Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice, zato je prilagojeni čisti dobiček/izguba na delnico enak dobičku/izgubi na delnico.

Tabela 12: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2018	1-3/2017
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-506.294	-656.146
Drugi vseobsegajoči donos		
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	0
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-506.294	-656.146

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 13: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.03.2018	31.12.2017
Nepremičnine, naprave in oprema	226.504	226.504
Naložbene nepremičnine	2.849.157	2.877.446
Neopredmetena sredstva	954	1.058
Deleži v odvisnih družbah	21.618.000	21.618.000
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	4.237.000	4.237.000
Nekratkoročne finančne naložbe	105.968	135.385
Nekratkoročne poslovne terjatve	3.237.080	3.237.620
Nekratkoročna sredstva	32.274.663	32.333.013
Poslovne terjatve	31.548	215.941
Predujmi in druga sredstva	21.464	12.375
Finančne naložbe in posojila	760.886	760.886
Terjatve do države za davek iz dobička	38.019	38.019
Denar in denarni ustrezniki	3.890.273	3.834.157
Kratkoročna sredstva	4.742.190	4.861.378
Sredstva	37.016.853	37.194.391
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	7.329.954	7.329.954
Poslovni izid preteklih let	-109.444.112	-105.462.473
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-506.294	-3.981.640
Kapital	-81.004.695	-80.498.402
Posojila	66.134.600	66.134.600
Rezervacije	52.714	42.132
Nekratkoročne obveznosti	66.187.314	66.176.732
Posojila in obveznosti za obresti	51.755.274	51.349.590
Poslovne obveznosti	72.531	160.042
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.429	6.429
Kratkoročne obveznosti	51.834.234	51.516.061
Skupaj obveznosti	118.021.548	117.692.793
Skupaj kapital in obveznosti	37.016.853	37.194.391

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 14: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-3/2018	1-3/2017
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-506.294	-656.146
Prilagoditve za:		
Amortizacija	28.394	28.392
Finančni prihodki	-49.534	-11.586
Finančni odhodki	405.684	418.868
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-121.750	-220.472
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	184.934	8.135
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-9.089	-1.034
Sprememba poslovnih obveznosti	-87.512	-32.567
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	0	-10.831
Sprememba rezervacij	10.582	10.582
Plačani davek iz dobička	0	-895
Denarna sredstva iz poslovanja	-22.835	-247.082
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	4.533	9.049
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	85.000	0
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	632.999	632.999
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.582	-10.582
Denarna sredstva iz naložbenja	78.951	631.466
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	0
Denarna sredstva iz financiranja	0	0
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.834.157	3.861.471
Finančni izid v obdobju	56.116	384.383
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.890.273	4.245.855

Pojasnila k izkazu poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2018 ustvaril 102.803 evrov poslovnih prihodkov, od tega je 46.409 evrov prihodkov od najemnin za poslovne prostore, 47.173 evrov se nanaša na plačane odpisane terjatve, 9.221 evrov pa je drugih poslovnih prihodkov.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 175.312 evrov so za 6 odstotkov nižji v primerjavi z enakim obdobjem leta 2017.

Stroški dela

Stroški dela v višini 36.361 evrov so, ob nespremenjenem številu zaposlenih, 11 odstotkov nižji od primerljivega obdobja 2017.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2018 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 150.144 evrov.

Izid iz financiranja

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2018 ustvarila 49.534 evrov finančnih prihodkov in 405.684 evrov finančnih odhodkov.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih treh mesecih leta 2018 izkazuje izgubo v višini 506.294 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Deleži v odvisnih družbah

Naložbe v odvisne družbe v višini 21.618.000 evrov ostajajo na dan 31. 03. 2018 nespremenjene v primerjavi s koncem leta 2017 in predstavljajo 100 odstotno naložbo v družbo Istrabenz Turizem, d.d. ter 95,2 odstotno naložbo v družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd.

Deleži skupaj obvladovanih podjetij

Na dan 31. 03. 2018 ima družba 50 odstotni delež v skupaj obvladovani družbi Adriaфин, d.o.o.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Dolgoročno dana posojila v višini 3.233.118 evrov predstavljajo dano posojilo odvisni družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Terjatve iz naslova davka iz dobička

Finančna uprava Republike Slovenije je z odločbo št. DT 4200-310/2017-9 z dne 31. 5. 2017 ugodila zahtevku družbe Istrabenz, d.d. za znižanje akontacije davka od dohodkov pravnih oseb in sicer na 0,00 evrov. Do izdaje odločbe je družba skladno z zakonodajo plačala za 35.543 evrov akontacije davka od dohodka pravnih oseb in na dan 31.03.2018 iz tega naslova izkazuje terjatev do države. Plačana akontacije davka od dobička pravnih oseb je bila družbi nakazana dne 24. 4. 2018.

Nekratkoročna in kratkoročna posojila

Vsa posojila družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 03. 2018 znašajo 109.992.378 evrov. Skladno z Aneksom št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. 12. 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d., so posojila v višini 66.134.600 evrov dolgoročna, 43.857.778 evrov posojil pa je zapadlo v plačilo 31. 12. 2017. Konec leta 2017 je imela družba skladno z Aneksom št. 1 obvezo plačati tudi obresti (2,5% PIK* obresti ter 1,2% obresti za leto 2017).

Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Družba ocenjuje, da bo v roku petih mesecev od vloženega zahtevka za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja, s finančnimi upniki dosegla nov dogovor o načinu in rokih odplačila finančnih obveznosti.

Vpogled v informacijo o poslovanju

Vpogled v informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar - marec 2018 je vsem zainteresiranim omogočen, po predhodnem dogovoru, na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Obala 33 v Portorožu, preko elektronske pošte info@istrabenz.si ali na telefonski številki 05 662 15 00, na vpogled pa je tudi na spletni strani družbe www.istrabenz.si.

* *Payment-In-Kind*

Seznam tabel

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.	4
Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2018	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2018	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018	9
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.	11
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	12
Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	13
Tabela 8: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	14
Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	15
Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	16
Tabela 11: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	19
Tabela 12: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	19
Tabela 13: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	20
Tabela 14: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	21

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2018	8
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2018	9